

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2016

aruandeaasta lõpp: 31.03.2017

ärinimi: osühing Kloostrimetsa Puukool

registrikood: 10092730

tänavanimi: Somp tee 8

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11913

telefon: +372 6239912

e-posti aadress: puukool@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Kloostrimetsa Puukool on tegelenud aruandeaastal oma põhitegevusalaga milleks on istikute kasvatamise ning müük EMTAK 47761.

Samaga jätkatakse ka järgmisel majandusaastal.

Aruandeaastal oli osaühingus keskmiselt 5 töötajat.

Personalikulud koos sotsiaalmaksuga olid 2016/17 majandusaastal 40 tuhat eurot, sealhulgas juhatuse liikmele ei ole tasusid makstud.

OLULISEMAD FINANTSSUHTARVUD

Nimetus	Valem	Suhtarv 31.03.2017	Suhtarv 31.03.2016
Omakapitali tulukus (ROE)	Puhaskasum/keskmine omakapital	0,00	0,03
Varade tulukus (ROA)	Puhaskasum/Varade maksumus	0,00	0,03
Omakapitali kordaja (EM)	Varad/omakapital	1,16	1,09
Varade käibekordaja	Müügi netokäive/varade maksumus	0,49	0,56
Maksevõime üldine tase	Käibevarad/Lühiajalised kohustused	7,21	12,44

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2017	31.03.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 953	912	
Nõuded ja ettemaksed	944	5 063	2
Varud	210 376	194 273	
Kokku käibevarad	215 273	200 248	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 405	4 665	4
Kokku põhivarad	3 405	4 665	
Kokku varad	218 678	204 913	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	29 842	16 095	5
Kokku lühiajalised kohustised	29 842	16 095	
Kokku kohustised	29 842	16 095	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 978	15 978	6
Kohustuslik reservkapital	8 920	8 920	
Muud reservid	15 339	15 339	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	148 581	142 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18	6 244	
Kokku omakapital	188 836	188 818	
Kokku kohustised ja omakapital	218 678	204 913	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016	Lisa nr
Müügitulu	106 204	115 591	7
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	16 103	-33 663	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 339	-16 141	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 991	-18 807	8
Tööjõukulud	-39 699	-39 472	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 260	-1 260	4
Muud ärikulud	0	-4	
Ärikasum (kahjum)	18	6 244	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18	6 244	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18	6 244	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kloostrimetsa Puukool OÜ 2016/2017 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, nõudeid seotud osapoolte vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta või maksumusega alates 1278 euri. Varad, mida ei klassifitseerita põhivara alla, kuid mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude

tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1278 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Teenuste osutamisest saadavat tulu kajastatakse teenuse osutamise järel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest.

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe. Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed” Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed”.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Kloostrimetsa Puukool aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	387	387	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	557	557	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	944	944	
	31.03.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 639	4 639	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	424	424	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 063	5 063	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2017		31.03.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	557	0	0	896
Üksikisiku tulumaks	0	103	0	62
Sotsiaalmaks	0	947	0	937
Kohustuslik kogumispension	0	14	0	10
Töötuskindlustusmaksed	0	17	0	12
Ettemaksukonto jääk	0		424	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	557	1 081	424	1 917

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.03.2016				
Soetusmaksumus	22 759	26 515	26 515	49 274
Akumuleeritud kulum	-22 759	-21 850	-21 850	-44 609
Jääkmaksumus	0	4 665	4 665	4 665
Amortisatsioonikulu	0	-1 260	-1 260	-1 260
31.03.2017				
Soetusmaksumus	22 759	26 515	26 515	49 274
Akumuleeritud kulum	-22 759	-23 110	-23 110	-45 869
Jääkmaksumus	0	3 405	3 405	3 405

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 531	24 531	
Võlad töövõtjatele	2 321	2 321	
Maksuvõlad	1 081	1 081	3
Muud võlad	1 909	1 909	
Muud viitvõlad	1 909	1 909	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 842	29 842	
	31.03.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 418	4 418	
Võlad töövõtjatele	3 633	3 633	
Maksuvõlad	1 917	1 917	3
Muud võlad	6 127	6 127	
Muud viitvõlad	6 127	6 127	
Kokku võlad ja ettemaksed	16 095	16 095	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2017	31.03.2016
Osakapital	15 978	15 978
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb 1 osast nimiväärtusega 15,978 eurot.		

Ettevõtte on seisuga 31.03.2017 jaotamata kasumit 149 tuhat eurot (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali), seisuga 31.03.2016 moodustas jaotamata kasum 149 tuhat eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga omanikele võimalik dividendidena välja maksta 119 tuhat eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneb dividendide tulumaks summas 30 tuhat eurot. Seisuga 31.03.2016 oleks olnud võimalik välja maksta dividendidena 119 tuhat eurot ja sellega oleks kaasnud dividendide tulumaksukulu 30 tuhat eurot.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	91 596	104 783
Soome	14 608	10 808
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	106 204	115 591
Kokku müügitulu	106 204	115 591
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Istikute müük	106 204	115 591
Kokku müügitulu	106 204	115 591

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
Energia	3 749	4 444
Elektrienergia	1 305	979
Kütus	2 444	3 465
Mitmesugused bürookulud	3 847	4 171
Lähetuskulud	467	1 222
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 870	2 700
Kinnisvara remondi- ja hoolduskulud	338	2 109
Inventarikulud	54	55
Transpordikulud	6 912	3 207
Reklaamikulud	754	899
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 991	18 807

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
Palgakulu	27 518	26 269
Sotsiaalmaksud	12 181	13 203
Kokku tööjõukulud	39 699	39 472
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2017	31.03.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	5 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2018

osaühing Kloostrimetsa Puukool (registrikood: 10092730) 01.04.2016 - 31.03.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER VIKHOLM	Juhatuse liige	13.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	148 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18
Kokku	148 599
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	148 599
Kokku	148 599

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	148 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18
Kokku	148 599
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	148 599
Kokku	148 599

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük	47761	106204	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Viikholm	34907260288	Tallinn, Harju maakond, Eesti	250000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6239912
E-posti aadress	puukool@hotmail.ee